

# **Årsrapport for 2016/17**

01.05.16 - 30.04.17  
(8. regnskabsår)

## **Wagn Invest ApS**

Trommesalen 3 B  
1614 København V

CVR-nr. 32 15 80 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Hélène Wagn

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>5</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>7</b>
<b>Resultatopgørelse 1. maj - 30. april</b>	<b>9</b>
<b>Balance 30. april</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Wagn Invest ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 21. august 2017.

**Direktion**

Hélène Wagn

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Wagn Invest ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Wagn Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 21. august 2017

**Complet Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Wagn Invest ApS  
Trommesalen 3 B  
1614 København V

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 32 15 80 80

Stiftet: 20. maj 2009

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Hélène Wagn

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter investering i værdipapirer m.v.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet i det forgangne år anses for, aktiemarkedet taget i betragtning, som værende tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes positiv aktivitet i de kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wagn Invest ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Handelsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>36.463</b>	<b>66</b>
Personaleomkostninger	1	295.104	309
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-258.641</b>	<b>-242</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		1.274.087	895
Andre finansielle indtægter		76.006	7
Andre finansielle omkostninger		88.353	1.146
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.003.099</b>	<b>-487</b>
Skat af årets resultat	2	223.517	-106
Andre skatter		3.505	0
<b>Årets resultat</b>		<b>776.077</b>	<b>-381</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.681.388	2.062
Årets resultat		776.077	-381
<b>Til disposition</b>		<b>2.457.464</b>	<b>1.681</b>
Udbytte for regnskabsåret		30.000	0
Overført til næste år		2.427.464	1.681
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.457.464</b>	<b>1.681</b>

## Balance 30. april

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>7.982.810</u>	<u>6.896</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u><b>7.982.810</b></u>	<u><b>6.896</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>7.982.810</b></u>	<u><b>6.896</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.625	6
Andre tilgodehavender		98.873	94
Periodeafgrænsningsposter		<u>744</u>	<u>106</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>105.241</b></u>	<u><b>206</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>198.426</b></u>	<u><b>452</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>303.667</b></u>	<u><b>658</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>8.286.477</b></u>	<u><b>7.554</b></u>

## Balance 30. april

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		5.385.778	5.386
Overført resultat		2.427.464	1.681
Foreslået udbytte		30.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4</b>	<b><u>7.968.242</u></b>	<b><u>7.192</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Selskabsskat		48.671	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b><u>48.671</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.743	27
Selskabsskat		0	298
Anden gæld		209.819	37
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>269.563</u></b>	<b><u>362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>318.234</u></b>	<b><u>362</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.286.477</u></b>	<b><u>7.554</u></b>

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	274.864	299
	Andre udgifter til social sikring	20.240	10
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>295.104</b>	<b>309</b>

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	117.128	0
	Udskudt skat af årets resultat	106.389	-106
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>223.517</b>	<b>-106</b>

<b>3</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre værdip. og kapitalandele</b>
		kr.
	Kostpris, primo	5.021.970
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>5.021.970</b>
	Opskrivninger, primo	2.044.689
	Årets opskrivninger	1.080.187
	<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>3.124.876</b>
	Af-/nedskrivninger, primo	-170.820
	Korrektion til tidligere år	76.006
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-69.222
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>7.982.810</b>

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	5.385.778	30.000	1.681.388	7.222.166
	Årets resultat	0	0	0	746.077	746.077
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>5.385.778</b>	<b>30.000</b>	<b>2.427.464</b>	<b>7.968.242</b>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0